

Jeratún ehf.

Ársreikningur

2023

Jeratún ehf.
Borgarbraut 16
350 Grundarfjörður
kt. 501203-2030

Jeratún ehf.

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	2-4
Skýrsla stjórnar	5
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	6
Efnahagsreikningur	7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Yfirlit um breytingar á eigin fé	9
Skýringar	10-18

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa Jeratúns hf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Jeratúns ehf. fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um breytingu á eigin fé, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2023, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótar kröfur í lögum um ársreikninga.

Það er álit okkar að áritun okkar á ársreikning Jeratúns ehf. sé í samræmi við þær upplýsingar sem koma fram í endurskoðunarskýrslu okkar til endurskoðunarnefndar Jeratúns ehf. í samræmi við 11. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins nr. 537/2014.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Jeratúni ehf. í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Þar með talið, í samræmi við okkar bestu þekkingu, höfum við ekki veitt Jeratúni ehf. óheimliða þjónustu sem um getur í 1. mgr. 5. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins nr. 537/2014.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Megináherslur við endurskoðunina

Engar megináherslur voru skilgreindar við endurskoðunarvinnu okkar.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar innifela skýrslu stjórnar.

Álit okkar á ársreikningnum nær ekki yfir aðrar upplýsingar og við ályktum hvorki um, né veitum staðfestingu á efni þeirra ef frá er talin sú staðfesting varðandi skýrslu stjórnar sem fram kemur hér að neðan.

Í tengslum við endurskoðun okkar berum við ábyrgð á að lesa framangreindar aðrar upplýsingar og skoða hvort þær séu í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða þekkingu okkar sem við höfum aflað við endurskoðunina eða virðast að öðru leyti innifela verulegar skekkjur. Ef við komumst að þeirri niðurstöðu, byggt á þeirri vinnu sem við höfum framkvæmt, að það séu verulegar skekkjur í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Það er ekkert sem við þurfum að skýra frá hvað þetta varðar.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Áritun óháðra endurskoðenda

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdarstjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótar kröfur í lögum um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Jeratúns ehf. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreiknings

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanlega víska er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnu og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

Áritun óháðra endurskoðenda

- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Við höfum einnig lýst því yfir við stjórn að við höfum uppfyllt skyldur síðareglna um óhæði og höfum miðlað til þeirra upplýsingum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega haft áhrif á óhæði okkar og þar sem viðeigandi er, hvaða varnir við höfum sett til að tryggja óhæði okkar.

Jafnframt því að sinna skyldum okkar sem kjörnir endurskoðendur félagsins hefur Deloitte veitt félaginu ýmsa aðra heimilaða þjónustu svo sem könnun árshlutareiknings og reikningsskilaráðgjöf.

Af þeim atriðum sem við höfum upplýst stjórn um, lögðum við mat á hvaða atriði höfðu mesta þýðingu í endurskoðuninni á yfirstandandi ári og eru það megináherslur í endurskoðuninni. Við lýsum þessum atriðum í áritun okkar nema lög og reglur leyfi ekki að upplýst sé um slík atriði eða í undantekningartilfellum þegar endurskoðandinn metur að ekki skuli upplýsa um viðkomandi atriði þar sem neikvæðar afleiðingar upplýsinganna eru taldar vega þyngra en almannahagsmunir.

Deloitte var kjorið endurskoðandi Jeratúns ehf. á aðalfundi félagsins þann 30. mars 2022. Deloitte hefur verið endurskoðandi Jeratúns ehf. frá stofnun félagsins á árinu 2013.

Kópavogi, 22. mars 2024.

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Ársreikningur Jeratúns ehf. fyrir árið 2023 er rafrænt undirritaður af endurskoðenda

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Jeratúns er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur um upplýsingagjöf sem krafist er af félögum sem hafa verðbréf sín skráð á skipulegum verðbréfamarkaði.

Jeratún ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

Hagnaður Jeratúns ehf. á árinu 2023 nam kr. 58.928.457. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 516.386.061 eigið fé í árslok er kr. 459.623.108 og er eiginfjárlutfall félagsins 89,01%.

Engin hlutafjárukning var á árinu en það var í lok tímabilsins kr. 275.500.000 og skiptist þannig:

	Nafnverð	Hlutdeild		Breyting %
		2023	2022	
Sveitarfélagið Stykkishólmur	77.142.947	28%	28%	0%
Grundarfjarðarbær	77.139.366	28%	28%	0%
Snæfellsbær	121.217.687	44%	44%	0%

Stjórn félagsins leggur til að enginn arður verði greiddur á árinu 2024 og hagnaður ársins verði yfirfærður til næsta árs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Jeratún ehf. á og leigir út skólahúsnæðið að Grundargötu 44, enginn starfsmaður er á launaskrá hjá félaginu. Félagið er með leigusamning við Menntamálaráðuneytið og sveitarfélögin á Snæfellsnesi vegna fasteignarinnar til 31.júlí 2024. Núverandi leigugreiðslur eru kr. 84.050.023 á ársgrundvelli og eru verðtryggðar með vísitölu neysluverðs.

Að áliti stjórnar og framkvæmdastjóra Jeratúns ehf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Með breytingum á ársreikningslögum sem tóku gildi á árinu 2016 voru settar fram kröfur um að einingar tengdar almannahagsmunum sýndu í yfirliti í skýrslu stjórnar tiltekna ófjárhagslegar upplýsingar ásamt stjórnarháttaryfirlýsingu. Félagið er smátt í sniðum og engir starfsmenn vinna fyrir það, af þeim sökum hefur félagið ekki séð ástæðu til að móta stefnu um ófjárhagslegar upplýsingar né stjórnarháttaryfirlýsingu.

Ársreikningur Jeratúns ehf fyrir árið 2023 er rafrænt undirritaður af stjórn og framkvæmdarstjóra

Grundarfirði, 22. mars 2024.

Í stjórn

Jakob B. Jakobsson
Stjórnarformaður

Kristinn Jónsson

Björg Agústs dóttir

Framkvæmdastjóri

Sigurlaug R. Sævarsdóttir
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur	5	84.050.023	77.110.067
Annar rekstrarkostnaður		(17.201.225)	(7.670.734)
Afskriftir	6	(4.525.259)	(4.523.245)
Rekstrarhagnaður		62.323.539	64.916.088
Fjármunatekjur	7	4.999.489	630.666
Fjármagnsgjöld	7	(8.394.571)	(13.724.694)
Hagnaður og heildarafkoma ársins		58.928.457	51.822.060

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	9	398.869.571	403.238.730
Leigueign		12.104.824	11.094.213
		<u>410.974.395</u>	<u>414.332.943</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	9	0	3.938.814
Aðrar skammtímakröfur		1.099.888	138.742
Handbært fé		104.311.778	75.365.864
		<u>105.411.666</u>	<u>79.443.420</u>
Eignir		<u>516.386.061</u>	<u>493.776.363</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	11	275.500.000	275.500.000
Lögbundinn varasjóður		17.096.391	11.203.545
Óráðstafað eigið		167.026.717	113.991.106
Eigið fé		<u>459.623.108</u>	<u>400.694.651</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	12	0	40.221.001
Leiguskuldbinding		12.768.407	11.614.076
		<u>12.768.407</u>	<u>51.835.077</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	43.440.674	40.220.995
Aðrar skammtímaskuldir		553.872	1.025.640
		<u>43.994.546</u>	<u>41.246.635</u>
Skuldir		<u>56.762.953</u>	<u>93.081.712</u>
Eigið fé og skuldir		<u>516.386.061</u>	<u>493.776.363</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		62.323.539	64.916.088
Afskriftir	9	4.525.259	4.523.245
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		66.848.798	69.439.333
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		2.977.668	(2.484.959)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		69.826.466	66.954.374
Innborgaðir vextir		4.999.489	498.194
Greiddir vextir		(4.171.108)	(5.822.926)
Handbært fé frá rekstri		70.654.847	61.629.642
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	11	(41.708.933)	(38.211.395)
		(41.708.933)	(38.211.395)
Hækkun handbærs fjár		28.945.914	23.418.247
Handbært fé í upphafi árs		75.365.864	51.947.617
Handbært fé í lok árs		104.311.778	75.365.864
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		68.148.947	64.628.520

Yfirlit yfir breytingar á eigin fé félagsins

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2022.....	275.500.000	6.021.339	67.351.252	348.872.591
Hagnaður og heildarafkoma ársins.....			51.822.060	51.822.060
Tillag í lögbundinn varasjóð.....	0	5.182.206	(5.182.206)	0
Eigið fé 31.12.2022.....	275.500.000	11.203.545	113.991.106	400.694.651
Hagnaður og heildarafkoma ársins.....			58.928.457	58.928.457
Tillag í lögbundinn varasjóð.....	0	5.892.846	(5.892.846)	0
Eigið fé 31.12.2023.....	275.500.000	17.096.391	167.026.717	459.623.108

Skýringar

1. Starfsemi

Jeratún ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

Jeratún ehf. á og leigir út skólahúsnæðið að Grundargötu 44.

2. Reikningsskilaaðferðir

2.1 Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Ársreikningur Jeratúns ehf. er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir eru samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótar kröfur í lögum um ársreikninga.

2.2 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Kostnaðarverð byggir almennt á gangvirði þess sem er greitt fyrir undirliggjandi eignir. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum.

2.3 Tekjur

Leigutekjur

Leigutekjur eru færðar línulega í rekstrarreikning á leigutímanum. Einu rekstrartekjur félagsins eru leigutekjur.

2.4 Fjármagnskostnaður

Fjármagnskostnaður er gjaldfærður á því tímabili sem hann fellur til.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

2.5 Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru annað hvort færðir samkvæmt kostnaðarverðsaðferð eða endurmatsaðferð. Samkvæmt kostnaðarverðsaðferðinni eru varanlegir rekstrarfjármunir færðir á upphaflegu kostnaðarverði að fráðregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand. Samkvæmt endurmatsaðferðinni er notast við gangvirði á þeim degi sem varanlegir rekstrarfjármunir eru endurmetnir, að fráðregnum afskriftum og virðisrýrnun.

Afskriftir eru færðar á kerfisbundinn hátt á áætluðum nýtingartíma eignarinnar að teknu tilliti til vænts hrakvirðis. Afskriftaraðferð, áætlaður nýtingartími og hrakvirði er endurmetið að minnsta kosti árlega.

2.6 Virðisrýrnun

Á reikningsskiladegi fer félagið yfir bókfært verð efnislegra og óefnislegra eigna í þeim tilgangi að kanna hvort vísbending sé um virðisrýrnun. Sé slík vísbending til staðar er endurheimtanlegt virði eignarinnar metið. Endurheimtanlegt virði fjárskapandi einingar sem eignin fellur undir er metið þegar ekki er hægt að meta endurheimtanlegt virði einstakra eigna.

Endurheimtanlegt virði er annað hvort gangvirði að fráðregnum áætluðum sölukostnaði eða nýtingarvirði eignar, hvort sem herra reynist. Nýtingarvirði er áætlað framtíðarfjárstreymi sem er núvirt með vöxtum fyrir skatta þar sem vextirnir endurspeгла mat markaðarins á tímavirði peninga hverju sinni og þá áhættu sem fylgir eigninni.

Sé endurheimtanlegt virði eignar metið lægra en bókfært verð er virði hennar fært niður í endurheimtanlegt virði. Tap vegna virðisrýrnunar er fært í rekstrarreikning en hafi eignin verið endurmetin kemur virðisrýrnunin fyrst til lækkunar á áður færðu endurmati.

Ef tap vegna virðisrýrnunar snýst við er bókfært verð eignarinnar hækkað aftur en þó aldrei umfram bókfært verð fyrir virðisrýrnun. Bakfærsla virðisrýrnunar færast í rekstrarreikning nema viðkomandi eign hafi áður verið endurmetin, en þá er hækkunin færð sem endurmatshækkun. Ekki er heimilt að bakfæra virðisrýrnun viðskiptavildar.

Skýringar

3. Reikningshaldslegt mat

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Reglulega er farið yfir mat og forsendur. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Stjórnendur hafa gefið sér forsendur um og lagt reikningshaldslegt mat á varanlega rekstrarfjármuni sem hafa veruleg áhrif á reikningsskil félagsins.

4. Þóknun til endurskoðanda

	2023	2022
Endurskoðun ársreiknings	918.317	1.059.591
Könnun árshlutareiknings	761.169	530.033
Önnur þjónusta	764.276	749.414
	<u>2.443.762</u>	<u>2.339.039</u>

5. Starfsþáttayfirlit

Stjórnendur líta á félagið sem einn starfsþátt.

Tekjuskipting eftir viðskiptavinum:

Félagið hefur tekjur af leigu fasteignar og koma tekjurnar frá fjórum aðilum.

	2023		2022	
Fjölbrautaskóli Snæfellinga	50.430.014	60,00%	46.266.041	60,00%
Grundarfjarðarbær	9.413.602	11,20%	8.636.329	11,20%
Snæfellsbær	14.792.804	17,60%	13.571.371	17,60%
Sveitarfélagið Stykkishólmur	9.413.603	11,20%	8.636.326	11,20%
	<u>84.050.023</u>	100,00%	<u>77.110.067</u>	100,00%

6. Afskriftir

Afskriftir greinist þannig:

	2023	2022
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	4.369.159	4.369.159
Afskriftir leigueigna	156.100	154.086
	<u>4.525.259</u>	<u>4.523.245</u>

Skýringar

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:	2023	2022
Vaxtatekjur af bankareikningum	4.999.489	617.272
Aðrar vaxtatekjur	0	13.394
	<u>4.999.489</u>	<u>630.666</u>
Fjármagnsgjöld:	2023	2022
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(7.678.236)	(13.012.792)
Vaxtagjöld af leiguskuld	(650.370)	(645.365)
Önnur vaxtagjöld	(65.965)	(66.537)
	<u>(8.394.571)</u>	<u>(13.724.694)</u>

8. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts vegna ársins 2024 þar sem félagið hefur fengið undanþágu frá greiðslu tekjuskatts á grundvelli 4. tölul. 4. gr. laga nr. 90/2003 um tekjuskatt. Gildir undanþágan frá og með rekstrarárinu 2021.

9. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Kostnaðarverð	Fasteignir
Staða 1. janúar 2022.....	485.462.093
Staða 31. desember 2022.....	485.462.093
Staða 1. janúar 2023.....	485.462.093
Staða 31. desember 2023.....	485.462.093
Afskriftir	
Staða 1. janúar 2022.....	77.854.204
Afskrift ársins.....	4.369.159
Staða 31. desember 2022.....	82.223.363
Staða 1. janúar 2023.....	82.223.363
Afskrift ársins.....	4.369.159
Staða 31. desember 2023.....	86.592.522
Bókfært verð	
Bókfært verð 31. desember 2022.....	403.238.730
Bókfært verð 31. desember 2023.....	398.869.571

Eftirfarandi nýtingartími og þar af leiðandi afskriftarhlutfall hefur verið notað við afskriftir:

Fasteignir	100 ár	1%	Fasteignamat	Vátryggingamat
Fasteignir 1.1			367.050.000	1.301.650.000
Fasteignir 31.12			386.700.000	1.362.700.000

Félagið hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í lok tímabilsins nemur bókfært verð veðsettra eigna 399 milljónum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána nema 43,4 milljónum króna. Á fyrra ári nam bókfært virði veðsettra eigna 403 milljónum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána námu 80 milljónum króna.

Skýringar

10. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2023	31.12.2022
Innlendar viðskiptakröfur	8.783.874	3.938.814
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(8.783.874)	0
	<u>0</u>	<u>3.938.814</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2023	31.12.2022
Fjármagnstekjuskattur	1.099.888	138.742
	<u>1.099.888</u>	<u>138.742</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnistæðum:

	31.12.2023	31.12.2022
Bankainnistæður í íslenskum krónum	104.311.778	75.365.864
	<u>104.311.778</u>	<u>75.365.864</u>

11. Hlutfé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé 1.1.2022	275.500.000	100,0%	275.500.000
Heildarhlutfé 1.1.2023	275.500.000	100,0%	275.500.000
Heildarhlutfé 31.12.2023	275.500.000	100,0%	275.500.000

Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu. Allt hlutfé er að fullu greitt.

Skýringar

12. Langtímaskuldir

Breyting á langtímaskuldum greinist þannig:

	2023	2022
Langtímaskuldir 1.1	80.441.996	110.358.541
Afborganir langtímalána	(41.708.933)	(38.211.395)
Verðbætur	4.707.611	8.294.850
Langtímaskuldir 31.12	<u>43.440.674</u>	<u>80.441.996</u>

Staða langtímaskulda greinist þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2023	31.12.2022
Skuldir í ISK	43.440.674	80.441.996
Næsta árs afborganir langtímaskulda	43.440.674	80.441.996
	<u>(43.440.674)</u>	<u>(40.220.995)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>0</u>	<u>40.221.001</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2023	31.12.2022
Næsta árs afborganir	43.440.674	40.220.995
Afborganir 2025 / 2024	0	40.221.001
	<u>43.440.674</u>	<u>80.441.996</u>

13. Aðrar peningalegar skuldir

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2023	31.12.2022
Skuldir við lánastofnanir	43.440.674	40.220.995
	<u>43.440.674</u>	<u>40.220.995</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Ógreiddir áfallnir vextir	553.872	1.025.640
	<u>553.872</u>	<u>1.025.640</u>

Skýringar

14. Greining á áhættu tengdri fjármálagerningum

13.1 Flokkar fjármálagerninga

Fjáreignir og fjárskuldir samstæðunnar skiptast í eftirfarandi flokka fjármálagerninga:

Fjáreignir	31.12.2023	31.12.2022
Handbært fé	104.311.778	75.365.864
Viðskiptakröfur	0	3.938.814
Fjárskuldir	31.12.2023	31.12.2022
Fjárskuldir á afskrifuðu kostnaðarverði	56.762.953	93.081.712

13.2 Áhættustýring

Innan félagsins er virk áhættustýring sem hefur það hlutverk að stjórna þeirri rekstrartengdu áhættu sem félagið býr við. Þessir þættir eru útlánaáhætta og lausafjáraáhætta.

13.3 Vaxtaáhætta

Vaxtaáhætta er áhættan af því að gangvirði eða framtíðar sjóðsflæði fjármálagerninga muni sveiflast vegna breytinga á markaðsvöxtum.

Fjármögnun félagsins byggir eingöngu á langtímaskuldum í ISK með föstum vöxtum og eru verðtryggð með vísitölu neysluverðs.

13.4 Útlánaáhætta

Í útlánaáhættu felst áhættan á því að mótaðilar félagsins geti ekki staðið við skuldbindingar sínar, sem leiðir til þess að félagið tapar á fjármálagerningum sínum. Félagið fylgist reglulega með þróun þeirra eigna sem tengjast útlánaáhættu.

Hámarksútlánaáhætta greinist þannig:	31.12.2023	31.12.2022
Viðskiptakröfur	0	3.938.814
Handbært fé	104.311.778	75.365.864
	104.311.778	79.304.678

Hámarksútlánaáhætta félagsins er sú bókfærða staða sem sundurliðuð er hér að ofan.

Skýringar

14. Greining á áhættu tengdri fjármálagerningum (framhald)

13.5 Lausafjárahætta

Lausafjárahætta er áhættan á því að félagið lendi í erfiðleikum við að mæta fjárhagslegum skuldbindingum sínum í náninni framtíð.

Skuldir 31.12.2023	Innan	2022	2023+	Samtals
	eins árs			
Óvaxtaberandi	553.872	0	0	553.872
Með föstum vöxtum	43.440.674	0	0	43.440.674
	43.994.546	0	0	43.994.546
Eignir 31.12.2023				
Með fljótandi vöxtum	104.311.778	0	0	104.311.778
	104.311.778	0	0	104.311.778
Hrein staða 31.12.2023	60.317.232	0	0	60.317.232

Skuldir 31.12.2022	eins árs	2021	2022+	Samtals
Óvaxtaberandi	1.025.640	0	0	1.025.640
Með föstum vöxtum	40.220.995	40.221.001	0	80.441.996
	41.246.635	40.221.001	0	81.467.636
Eignir 31.12.2022				
Með föstum vöxtum	75.365.864	0	0	75.365.864
	75.365.864	0	0	75.365.864
Hrein staða 31.12.2022	34.119.229	(40.221.001)	0	(6.101.772)

13.6 Upplýsingar um gangvirði fjármálagerninga

Gangvirði fjármálagernings er viðskiptaverð hans milli ótengdra aðila, sem eru upplýstir og fúsir til viðskiptanna, greitt á viðskiptalegum forsendum á matsdegi. Félagið telur gangvirði fjármálagerninga vera jafnt bókfærðu virði.

15. Leigusamningar

Félagið leigir út fasteign sína og gildir leigusamningurinn til 31. júlí 2024 og er verðtryggður með vísitölu neyslaverðs.

	31.12.2023	31.12.2022
Leigutekjur til eins árs (eða til 31. júlí 2024)	50.547.994	80.307.144
Leigutekjur eftir eitt ár og ekki lengur enn fimm ár	0	46.845.834
	50.547.994	127.152.978

Skýringar

16. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi	2023	2022	2021
Arðsemi			
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	66.848.798	69.439.333	63.974.905
a) Framlegðarhlutfall rekstrar	0,80	0,90	0,89
b) Hagnaðarhlutfall	0,70	0,67	0,84
a) EBITDA/rekstrartekjur			b) Hagnaður ársins/rekstrartekjur
Úr efnahagsreikningi	31.12.2023	31.12.2022	30.12.2021
Greiðsluhæfi			
d) Lausafjárhlutfall	2,40	1,93	1,40
e) Veltufjárhlutfall	2,40	1,93	1,40
d) Veltufjármunir án birgða/skammtímaskuldir			e) Veltufjármunir/skammtímaskuldir
Fjárhagslegur styrkur			
f) Eiginfjárhlutfall	89,01%	81,15%	74,02%
g) Innra virði hlutafjár	1,67	1,45	1,27
f) Eigið fé/heildarfjármagn			g) Eigið fé/hlutafé
Rekstrargjöld sem hlutfall af rekstrartekjum	2023	2022	Breyting
Annar rekstrarkostnaður/rekstrartekjur	20,47%	9,95%	10,52%
Afskriftir/rekstrartekjur	5,38%	5,87%	-0,48%
Rekstrargjöld/rekstrartekjur	25,85%	15,81%	10,04%

17. Sjóðstremisýfirlit

	2023	2022	2021	2020	2019
Hagnaður (tap) ársins.....	58.928.457	51.822.060	60.104.582	33.321.866	35.073.925
Afskriftir.....	4.525.259	4.523.245	4.510.397	45.068.007	4.495.226
Reiknaðir fjármagnslíðir.....	4.707.611	8.294.850	5.684.652	5.152.529	5.269.966
Aðrar breytingar.....	(12.380)	(11.635)	(11.739.935)	6.896.221	4.824.265
Hreint veltufé frá rekstri	68.148.947	64.628.520	58.559.696	90.438.623	49.663.382
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum.....	2.977.668	(2.617.431)	2.049.948	2.183.288	(5.624.809)
Rekstrartengdum skuldum.....	(471.768)	(381.447)	(1.811.726)	261.369	(627.951)
Handbært fé frá rekstri	70.654.847	61.629.642	58.797.918	92.883.280	43.410.622